

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANGOULEME atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00656

Numéro SIREN : 337 848 378

Nom ou dénomination : CMalia

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2022 sous le numéro de dépôt 7169

22 DEC 2022

7169

Rubriques	Montant Brut	Report. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 811 912		4 811 912	4 811 911
Créances rattachées à des participations	29 597		29 597	23 647
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 841 509		4 841 509	4 835 558
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	68 367		68 367	70 792
Autres créances	18 506 003	59 877	18 446 126	26 294 105
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	19 178 907		19 178 907	16 635 165
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	37 753 278	59 877	37 693 401	43 000 061
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	42 594 787	59 877	42 534 910	47 835 619

Comptes annuels

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 1 586 000)	1 586 000	1 586 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	58 059	41 731
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	211 400	201 176
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	127 104	326 552
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 982 563	2 155 459
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	145 405	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 884	80 285
Dettes fiscales et sociales	155 252	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 199 806	45 599 876
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	40 552 347	45 680 160
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	42 534 910	47 835 619

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	56 973		56 973	57 717
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	56 973		56 973	57 717
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			56 975	57 721
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			131 758	190 625
Impôts, taxes et versements assimilés			404	381
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			59 877	
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	1
CHARGES D'EXPLOITATION			192 041	191 007
RESULTAT D'EXPLOITATION			-135 066	-133 286
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			5 950	5 327
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			693 023	537 687
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			544	3 949
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			693 567	541 637
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			170 119	102 523
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			170 119	102 523
RESULTAT FINANCIER			523 449	439 114
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			394 333	311 154

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	300 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	300 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-300 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-32 771	-15 398
TOTAL DES PRODUITS	756 492	604 684
TOTAL DES CHARGES	629 389	278 132
BENEFICE OU PERTE	127 104	326 552

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par un acte signé le 1er juillet 2021, la société CMALIA a acquis, auprès de la SAS SODEVAT, 80 000 actions de la SAS CAVES JULES GAUTRET. Cet investissement, représentant 100 % du capital de la société, a été effectué pour montant de 1 euro.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022 ont été arrêtés dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du nouveau Plan Comptable Général 2014 modifié par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par l'arrêté du 23 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

Depuis le 1^{er} juillet 2017 la société est devenue la tête d'un groupe d'intégration fiscale incluant ses filiales, les sociétés ALTERNAGRO, LOGICEA et D.V.S, auxquelles s'ajoutent les CAVES JULES GAUTRET depuis le 1^{er} juillet 2021. Cette convention est prorogée par tacite reconduction tant que les conditions d'intégration sont respectées.

La méthode retenue pour l'intégration fiscale est la deuxième conception dite "méthode de neutralité". L'impôt dû suite à l'intégration est le même que celui qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration.

Les comptes de la société CMALIA sont par ailleurs consolidés avec ceux du groupe Océalia dont la société consolidante est la coopérative Océalia ayant son siège au 51 rue Pierre Loti - ZA Monplaisir Sud - 16100 COGNAC.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 835 558		5 951
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 835 558		5 951
TOTAL GENERAL	4 835 558		5 951

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			4 841 509	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			4 841 509	
TOTAL GENERAL			4 841 509	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Constructions installations générales, agenc., aménag.

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Installations générales, agenc. et aménag. divers

Matériel de transport

Matériel de bureau et informatique, mobilier

Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations		59 877		59 877
DEPRECIATIONS		59 877		59 877
TOTAL GENERAL		59 877		59 877
Dotations et reprises d'exploitation		59 877		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	29 597		29 597
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 367	68 367	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 657	22 657	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	18 483 346	18 483 346	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	18 603 968	18 574 370	29 597

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	145 405	145 405		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 884	51 884		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	155 252	155 252		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	40 199 806	40 199 806		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	40 552 347	40 552 347		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	37 604,13	80 284,76	-42 680,63
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		37 604,13	80 284,76	-42 680,63
TOTAL CHARGES A PAYER		37 604,13	80 284,76	-42 680,63

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51880000	Intérêts courus à recevoir	54,63	381,56	-326,93
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		54,63	381,56	-326,93
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		54,63	381,56	-326,93

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 155 459
Distributions sur résultats antérieurs		300 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 855 459

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		

SOLDE

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 855 459

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	20 800			76,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TOTAL

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

CAUTION BANCAIRE	101 845				101 845	
------------------	---------	--	--	--	---------	--

TOTAL	101 845				101 845	
-------	---------	--	--	--	---------	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Page 21

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ABANDON DE CREANCE	300 000	67180000

TOTAL

300 000

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

TOTAL

Effectifs

Personnel salarié

**Personnel à disposition
de l'entreprise**

TOTAL

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC	SCA	18 296 865	100,00 %

Dossier de gestion

Rubriques	30/06/2022	%	30/06/2021	%	30/06/2020	%	30/06/2019	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	56 973 100,00		57 717 100,00		61 397 100,00		56 965 100,00	
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	56 973 100,00		57 717 100,00		61 397 100,00		56 965 100,00	
PRODUCTION + VENTES	56 973 100,00		57 717 100,00		61 397 100,00		56 965 100,00	
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	131 758 231,27		190 625 330,28		132 612 215,99		113 996 200,12	
VALEUR AJOUTEE	-74 786-131,27		-132 908-230,28		-71 215-115,99		-57 031-100,12	
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	404 0,71		381 0,66		391 0,64		901 1,58	
- Charges de personnel								
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-75 190-131,97		-133 289-230,94		-71 606-116,63		-57 932-101,70	
+ Reprises, transfert charges								
+ Autres produits	2		4 0,01		3		5 504 9,66	
- Dot amortis., dépréc., provisions	59 877 105,10							
- Autres charges	1		1		3 0,01			
RESULTAT D'EXPLOITATION	-135 066-237,07		-133 286-230,93		-71 606-116,63		-52 428 -92,04	
+ Quote part opérations en commun	5 950 10,44		5 327 9,23		4 136 6,74		2 591 4,55	
+ Produits financiers	693 567 217,37		541 637 938,44		548 539 893,44		420 985 739,02	
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	170 119 298,60		102 523 177,63		129 185 210,41		79 715 139,94	
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	394 333 692,14		311 154 539,10		351 885 573,13		291 432 511,60	
Produits exceptionnels							228 0,40	
- Charges exceptionnelles	300 000 526,57						1 031 1,81	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-300 000-526,57						-803 -1,41	
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	-32 771 -57,52		-15 398 -26,68		13 058 21,27		15 116 26,54	
RESULTAT DE L'EXERCICE	127 104 223,10		326 552 565,78		338 827 551,87		275 513 483,65	
Produits cessions éléments actif							228 0,40	
- Valeur comptable éléments cédés							1 031 1,81	
+/- VALUES SUR CESSIONS							-803 -1,41	

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-75 190	-133 289	-43,59
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	2	4	-43,97
- Autres charges d'exploitation	1	1	69,88
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	5 950	5 327	11,71
+ Produits financiers	693 567	541 637	28,05
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	170 119	102 523	65,93
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	300 000		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-32 771	-15 398	112,83
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	186 981	326 552	-42,74
RESULTAT NET COMPTABLE	127 104	326 552	-61,08
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	59 877		
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	186 981	326 552	-42,74

Emplois	30/06/2022	30/06/2021	Ressources	30/06/2022	30/06/2021
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	300 000	270 000	Capacité d'autofinancement de l'exercice	186 981	326 552
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé:		
Immobilisations incorporelles	0	0	Cessions d'immobilisations :		
Immobilisations corporelles	0	0	- incorporelles	0	0
Immobilisations financières	5 951	2 106 819	- corporelles	0	0
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)	0	0	Cessions ou réductions d'immobilisations financières	0	0
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)	0	0	Augmentation des capitaux propres:		
Remboursements de dettes financières (b)	0	0	Augmentation de capital ou apports	0	0
			Augmentation des autres capitaux propres	0	0
			Augmentation des dettes financières (b) (c)	0	0
Total des emplois	305 951	2 376 819	Total des ressources	186 981	326 552
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	0	0	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	118 970	2 050 267

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice.

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.

(c) Hors primes de remboursement des obligations.

Variation du fonds de roulement net global	Besoin 1	Dégagement 2	Solde 2-1	30/06/2021 Solde
Variation "Exploitation":				
Variation des actifs d'exploitation :				
Stocks et en-cours	0	0		
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0		
Créances Clients, Comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)	0	7 756 429		
Variation des dettes d'exploitation :				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0		
Dettes Fournisseurs, Comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)	5 428 470	0		
Totaux	5 428 470	7 756 429		
A. Variation nette "Exploitation" (c)			2 327 959	41 334 204
Variation "Hors exploitation" :				
Variation des autres débiteurs (a) (d)	0	34 097		
Variation des autres créditeurs (b)	0	155 252		
Totaux	0	189 349		
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)			189 349	-48 677
Total A + B:				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			-	-
ou				
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			+2 517 308	+41 285 527
Variation "Trésorerie"				
Variation des disponibilités	2 543 743	0		
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	145 405		
Totaux	2 543 743	145 405		
C. Variation nette "Trésorerie" (c)			-2 398 338	-39 235 260
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
(Total A + B + C) :				
Emploi net			-	-
ou				
Ressource nette			+118 970	+2 050 267

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.

(c) Les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

(d) Y compris valeurs mobilières de placement.

Détail des comptes

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26100000	Titres de participation	4 811 911,75	4 811 910,75	1,00
Total 2050/CU - Autres participations, brut		4 811 911,75	4 811 910,75	1,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		4 811 911,75	4 811 910,75	1,00
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
26720000	Créances rattachées participation a	29 597,38	23 647,16	5 950,22
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		29 597,38	23 647,16	5 950,22
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		29 597,38	23 647,16	5 950,22
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 841 509,13	4 835 557,91	5 951,22
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	Clients	68 367,34	70 791,95	-2 424,61
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		68 367,34	70 791,95	-2 424,61
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		68 367,34	70 791,95	-2 424,61
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		68 367,34	70 791,95	-2 424,61
AUTRES CREANCES				
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	Impôt sur les sociétés		34 097,00	-34 097,00
44566000	TVA déductible / autres biens et se	2 393,60		2 393,60
44583000	TVA Remboursement à recevoir	19 534,00	13 419,00	6 115,00
44586000	TVA / factures non parvenues	729,60	10 255,40	-9 525,80
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		22 657,20	57 771,40	-35 114,20
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		22 657,20	57 771,40	-35 114,20
GROUPE ET ASSOCIES				
45100009	Compte courant financier	18 483 345,84	26 236 333,49	-7 752 987,65
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		18 483 345,84	26 236 333,49	-7 752 987,65
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		18 483 345,84	26 236 333,49	-7 752 987,65
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
49510000	Prov. dépréc. compte courant financ	-59 877,00		-59 877,00
Total 2050/CA - Autres créances, amortissements et provisions		-59 877,00		-59 877,00
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		-59 877,00		-59 877,00
TOTAL AUTRES CREANCES		18 446 126,04	26 294 104,89	-7 847 978,85
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
51205000	CRCA Compte principal		288 600,00	-288 600,00
51220000	CRCA Compte principal	18 154 287,92	15 743 947,50	2 410 340,42
51221000	CRCA 16 Compte principal	1 000,00	1 000,00	
51240000	CIO Compte principal	377 563,41	36 704,26	340 859,15
51246000	HSBC Compte principal		168 268,23	-168 268,23
51260000	ARKEA Compte principal	645 001,44	395 096,62	249 904,82

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
51260100	ARKEA FAG Compte principal	1 000,00	1 166,46	-166,46
51880000	Intérêts courus à recevoir	54,63	381,56	-326,93
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		19 178 907,40	16 635 164,63	2 543 742,77
TOTAL DISPONIBILITES		19 178 907,40	16 635 164,63	2 543 742,77
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		19 178 907,40	16 635 164,63	2 543 742,77
TOTAL GÉNÉRAL		42 534 909,91	47 835 619,38	-5 300 709,47

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	Capital souscrit versé	1 586 000,00	1 586 000,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		1 586 000,00	1 586 000,00	
TOTAL CAPITAL		1 586 000,00	1 586 000,00	
RESERVE LEGALE				
10610000	Réserve légale	58 059,09	41 731,49	16 327,60
Total 2051/DD - Réserve légale N		58 059,09	41 731,49	16 327,60
TOTAL RESERVE LEGALE		58 059,09	41 731,49	16 327,60
AUTRES RESERVES				
10680000	Autres réserves	211 399,87	201 175,52	10 224,35
Total 2051/DG - Autres réserves N		211 399,87	201 175,52	10 224,35
TOTAL AUTRES RESERVES		211 399,87	201 175,52	10 224,35
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	127 103,82	326 551,95	-199 448,13
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		127 103,82	326 551,95	-199 448,13
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		127 103,82	326 551,95	-199 448,13
TOTAL CAPITAUX PROPRES		1 982 562,78	2 155 458,96	-172 896,18
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
51205000	CRCA Compte principal	43 560,00		43 560,00
51246000	HSBC Compte principal	101 844,80		101 844,80
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		145 404,80		145 404,80
TOTAL BANQUES		145 404,80		145 404,80
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		145 404,80		145 404,80
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000	Fournisseurs	14 280,00		14 280,00
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		14 280,00		14 280,00
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		14 280,00		14 280,00
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	37 604,13	80 284,76	-42 680,63
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		37 604,13	80 284,76	-42 680,63
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		37 604,13	80 284,76	-42 680,63
TOTAL FOURNISSEURS		51 884,13	80 284,76	-28 400,63
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	Impôt sur les sociétés	155 252,00		155 252,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		155 252,00		155 252,00
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		155 252,00		155 252,00

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		155 252,00		155 252,00
AUTRES DETTES				
GROUPE				
45100000	Compte courant financier	40 199 806,20	45 599 875,66	-5 400 069,46
Total 2051/EA - Autres dettes N		40 199 806,20	45 599 875,66	-5 400 069,46
TOTAL GROUPE		40 199 806,20	45 599 875,66	-5 400 069,46
TOTAL AUTRES DETTES		40 199 806,20	45 599 875,66	-5 400 069,46
TOTAL GÉNÉRAL		42 534 909,91	47 835 619,38	-5 300 709,47

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
61100000	Sous traitance générale	11 500,00	6 229,00	5 271,00
61160000	Frais de stockage	62 300,00	62 419,13	-119,13
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		73 800,00	68 648,13	5 151,87
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		73 800,00	68 648,13	5 151,87
PRIMES D'ASSURANCES				
61610000	Assurance plan entreprise	400,00	400,00	
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		400,00	400,00	
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		400,00	400,00	
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62260000	Honoraires	2 705,00	78 782,00	-76 077,00
62270000	Frais d'actes et contentieux	226,86	2 144,24	-1 917,38
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 931,86	80 926,24	-77 994,38
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		2 931,86	80 926,24	-77 994,38
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62310000	Annonces et insertions	181,73		181,73
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		181,73		181,73
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		181,73		181,73
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62700000	Service bancaire et assimilé	18 144,84	4 350,47	13 794,37
62780000	Commissions bancaires	36 300,00	36 300,00	
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		54 444,84	40 650,47	13 794,37
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		54 444,84	40 650,47	13 794,37
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		131 758,43	190 624,84	-58 866,41
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511100	CFE - Contribution Foncière Entrepr	379,00	381,00	-2,00
63540000	Droit enregistrement et timbre	25,00		25,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		404,00	381,00	23,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		404,00	381,00	23,00
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		404,00	381,00	23,00
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
68174000	Dotation prov. dépréc. créance	59 877,00		59 877,00
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		59 877,00		59 877,00
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		59 877,00		59 877,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		59 877,00		59 877,00
AUTRES CHARGES				

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65800000	Pertes diverses de gestion courante	1,41	0,83	0,58
Total 2052/GE - Autres charges N		1,41	0,83	0,58
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		1,41	0,83	0,58
TOTAL AUTRES CHARGES		1,41	0,83	0,58
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66150000	Intérêts sur comptes créditeurs	46 419,56	57 081,14	-10 661,58
66160000	Intérêts agios bancaires	123 699,15	45 441,80	78 257,35
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		170 118,71	102 522,94	67 595,77
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		170 118,71	102 522,94	67 595,77
TOTAL CHARGES FINANCIERES		170 118,71	102 522,94	67 595,77
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
67180000	Autres charges exceptionnelles	300 000,00		300 000,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		300 000,00		300 000,00
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		300 000,00		300 000,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		300 000,00		300 000,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69810000	Intégration fiscale - Charges	308 478,00	161 899,00	146 579,00
69890000	Intégration fiscale - Produits	-341 249,00	-177 297,00	-163 952,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-32 771,00	-15 398,00	-17 373,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-32 771,00	-15 398,00	-17 373,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-32 771,00	-15 398,00	-17 373,00
TOTAL GÉNÉRAL		629 388,55	278 131,61	351 256,94

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70830000	Locations diverses	56 972,78	57 716,78	-744,00
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		56 972,78	57 716,78	-744,00
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		56 972,78	57 716,78	-744,00
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		56 972,78	57 716,78	-744,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES PRODUITS				
75800000	Produits divers gestion courante	2,09	3,73	-1,64
Total 2052/FQ - Autres produits N		2,09	3,73	-1,64
TOTAL AUTRES PRODUITS		2,09	3,73	-1,64
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		2,09	3,73	-1,64
OPERATIONS EN COMMUN				
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSF				
75550000	Quote part bénéfice attribué	5 950,22	5 326,54	623,68
Total 2052/GH - Bénéfice attribué ou perte transférée N		5 950,22	5 326,54	623,68
TOTAL BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSF		5 950,22	5 326,54	623,68
TOTAL OPERATIONS EN COMMUN		5 950,22	5 326,54	623,68
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
76110000	Revenus sur titres de participation	518 096,68	370 797,15	147 299,53
76160000	Revenus sur comptes courants filial	174 926,72	166 889,87	8 036,85
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		693 023,40	537 687,02	155 336,38
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		693 023,40	537 687,02	155 336,38
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
76800000	Autres produits financiers	543,88	3 949,49	-3 405,61
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		543,88	3 949,49	-3 405,61
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		543,88	3 949,49	-3 405,61
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		693 567,28	541 636,51	151 930,77
TOTAL GÉNÉRAL		756 492,37	604 683,56	151 808,81

Copie certifiée conforme
à l'original

CMALIA

Comptes annuels et états financiers

Exercice clos le 30/06/2022

CMALIA

51 Rue Pierre Loti - 16 100 Cognac - Tél 05.16.45.61.00

S.A.S. au capital de 1 586 000 Euros - RCS Angoulême 337 848 378

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions et dépréciations	12
Variation détaillée des stocks et des en-cours	13
Créances et dettes	14
Charges et produits constatés d'avance	15
Charges à payer	15
Produits à recevoir	16
Variation des capitaux propres	17
Composition du capital social	18
Dettes garanties par des sûretés réelles	19
Engagements financiers donnés et reçus	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Charges et produits exceptionnels	22
Effectif moyen	23
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	24

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	26
Capacité d'autofinancement	27
Tableau des emplois et ressources	28

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	30
Détail des comptes - Passif	32
Détail des comptes - Charges	34
Détail des comptes - Produits	36

SAS CMALIA

51 Rue Pierre Loti - 16100 COGNAC

Société par actions simplifiée au capital de 1 586 000 euros

337 848 378 RCS ANGOULEME

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 16 DECEMBRE 2022

Le 16 décembre 2022 à 17 heures, les actionnaires se sont réunis en assemblée générale ordinaire, au siège social de la coopérative OCEALIA à Cognac, sur convocation du comité de direction.

La convocation a été faite à chaque actionnaire et adressée par courrier.

Les membres de l'assemblée ont élargé la feuille de présence en entrant en séance.

Sont annexés à la feuille de présence les pouvoirs des actionnaires représentés.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Christian-Manuel HÜNI, administrateur.

Monsieur DELUSSET est désigné comme secrétaire de séance.

Le commissaire aux comptes, le CABINET SAS MALEVOUT NAUD, régulièrement convoqué, assiste à la réunion.

Les actionnaires présents ou représentés possèdent la moitié des actions formant le capital et ayant le droit de vote. L'assemblée est ainsi régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Après échange de vues, le président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

1ERE RESOLUTION :

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve le rapport de gestion, ainsi que les comptes annuels de l'exercice clos le 30 Juin 2022 et donne quitus de gestion au comité de direction.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

2EME RESOLUTION :

L'assemblée générale ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022 de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice : 127 103,82 euros
- Réserve légale : 47 103,82 euros
- Dividendes : 80 000,00 euros

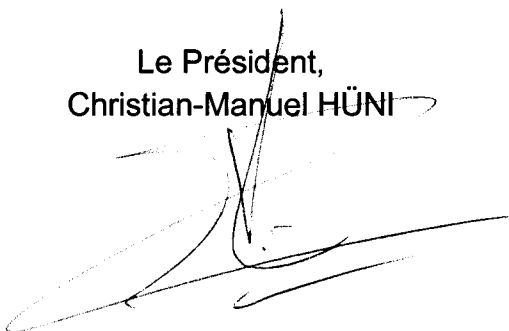
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

6^{ème} RESOLUTION

Le président confère tous pouvoirs au porteur d'un original, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal constatant les présentes délibérations, en vue de l'accomplissement de toutes formalités légales de publicité, du dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social de tous documents requis, ainsi qu'à l'effet de toutes inscriptions à effectuer auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Angoulême.

Pour extrait certifié conforme à l'original,
A Cognac, le 16 décembre 2022

Le Président,
Christian-Manuel HÜNI



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

SAS CMALIA

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 1 586 000 euros

Siège social :

51 Rue Pierre Loti

16100 COGNAC

R.C.S. ANGOULEME – SIREN 337 848 378

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée CMALIA relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de Commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chauray, le 13 décembre 2022,

SAS MALEVAUT NAUD
Société de Commissariat aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line with a vertical stroke intersecting it, and a small loop at the end of the vertical stroke.

F. VIOLLEAU
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 811 912		4 811 912	4 811 911
Créances rattachées à des participations	29 597		29 597	23 647
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 841 509		4 841 509	4 835 558
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	68 367		68 367	70 792
Autres créances	18 506 003	59 877	18 446 126	26 294 105
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	19 178 907		19 178 907	16 635 165
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	37 753 278	59 877	37 693 401	43 000 061
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	42 594 787	59 877	42 534 910	47 835 619

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 1 586 000)	1 586 000	1 586 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	58 059	41 731
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	211 400	201 176
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	127 104	326 552
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 982 563	2 155 459
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	145 405	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 884	80 285
Dettes fiscales et sociales	155 252	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 199 806	45 599 876
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	40 552 347	45 680 160
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	42 534 910	47 835 619

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	56 973		56 973	57 717
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	56 973		56 973	57 717
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			56 975	57 721
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			131 758	190 625
Impôts, taxes et versements assimilés			404	381
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			59 877	
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	1
CHARGES D'EXPLOITATION			192 041	191 007
RESULTAT D'EXPLOITATION			-135 066	-133 286
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			5 950	5 327
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			693 023	537 687
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			544	3 949
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			693 567	541 637
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			170 119	102 523
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			170 119	102 523
RESULTAT FINANCIER			523 449	439 114
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			394 333	311 154

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	300 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	300 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-300 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-32 771	-15 398
TOTAL DES PRODUITS	756 492	604 684
TOTAL DES CHARGES	629 389	278 132
BENEFICE OU PERTE	127 104	326 552

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par un acte signé le 1er juillet 2021, la société CMALIA a acquis, auprès de la SAS SODEVAT, 80 000 actions de la SAS CAVES JULES GAUTRET. Cet investissement, représentant 100 % du capital de la société, a été effectué pour montant de 1 euro.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022 ont été arrêtés dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du nouveau Plan Comptable Général 2014 modifié par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par l'arrêté du 23 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L
		SAS MALEVAUT-NAUD
		Commissaire aux Comptes
		VISA

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

Depuis le 1^{er} juillet 2017 la société est devenue la tête d'un groupe d'intégration fiscale incluant ses filiales, les sociétés ALTERNAGRO, LOGICEA et D.V.S, auxquelles s'ajoutent les CAVES JULES GAUTRET depuis le 1^{er} juillet 2021. Cette convention est prorogée par tacite reconduction tant que les conditions d'intégration sont respectées.

La méthode retenue pour l'intégration fiscale est la deuxième conception dite "méthode de neutralité". L'impôt dû suite à l'intégration est le même que celui qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration.

Les comptes de la société CMALIA sont par ailleurs consolidés avec ceux du groupe Océalia dont la société consolidante est la coopérative Océalia ayant son siège au 51 rue Pierre Loti - ZA Monplaisir Sud - 16100 COGNAC.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 835 558		5 951
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 835 558		5 951
TOTAL GENERAL	4 835 558		5 951

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			4 841 509	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			4 841 509	
TOTAL GENERAL			4 841 509	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Constructions installations générales, agenc., aménag.

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Installations générales, agenc. et aménag. divers

Matériel de transport

Matériel de bureau et informatique, mobilier

Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations		59 877		59 877
DEPRECIATIONS		59 877		59 877
TOTAL GENERAL		59 877		59 877
Dotations et reprises d'exploitation		59 877		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	29 597		29 597
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 367	68 367	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 657	22 657	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	18 483 346	18 483 346	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	18 603 968	18 574 370	29 597

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	145 405	145 405		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 884	51 884		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	155 252	155 252		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	40 199 806	40 199 806		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	40 552 347	40 552 347		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

1205 - CMALIA
51RUEPIERRELOTI
16100 COGNAC

Charges à payer

Déclaration au 30/06/2022

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	37 604,13	80 284,76	-42 680,63
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		37 604,13	80 284,76	-42 680,63
TOTAL CHARGES A PAYER		37 604,13	80 284,76	-42 680,63

1205 - CMALIA
51RUEPIERRELOTI
16100 COGNAC

Produits à recevoir

Déclaration au 30/06/2022

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51880000	Intérêts courus à recevoir	54,63	381,56	-326,93
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		54,63	381,56	-326,93
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		54,63	381,56	-326,93

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 155 459
Distributions sur résultats antérieurs	300 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 855 459

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		

SOLDE

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 855 459

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	20 800			76,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Catégories d'engagements	Total	Engagements donnés				
		Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
Catégories d'engagements	Total	Engagements reçus				
		Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

CAUTION BANCAIRE	101 845				101 845	
------------------	---------	--	--	--	---------	--

TOTAL		101 845				101 845	
Engagements réciproques							
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2022	Total 30/06/2021	%
PRESTATIONS DE SERVICES	56 973		56 973	57 716	-1,29 %

TOTAL	56 973		56 973	57 716	-1,29 %
-------	--------	--	--------	--------	---------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

ABANDON DE CREANCE	300 000	67180000
--------------------	---------	----------

TOTAL	300 000	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

TOTAL		
-------	--	--

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
-----------	-------------------	--

TOTAL

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC	SCA	18 296 865	100,00 %